



F.S - IREL - 13/4/2009

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
IRBID DISTRICT ELECTRICITY CO. LTD



REF:

الرقم: ٢٨٤٦/٤/٤/١٠

DATE:/...../.....

التاريخ: ٢٠٠٩/٤/١٢

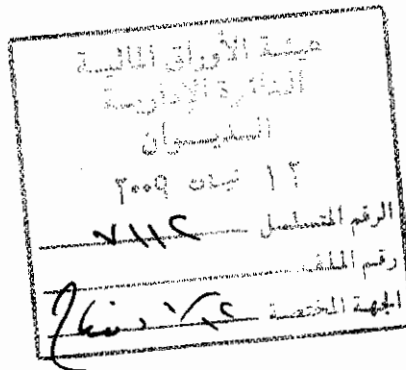
السادة هيئة الأوراق المالية

الموضوع: البيانات المالية للسنة المنتهية
في 2008/12/31

عطفًا على كتابنا رقم 2525/2/2/1 تاريخ 2009/04/05 والذي تم بموجبه إرسال التقرير السنوي بما فيها البيانات المالية لشركة كهرباء محافظة اربد لعام 2008 وتم الإفصاح عنه يوم 2008/04/06 على الموقع الالكتروني لبورصة عمان، مرفق طيه البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات للسنة المنتهية بتاريخ 2008/12/31 لإجراء اتكم.

واقبلوا الاحترام

المدير العام
المهندس احمد ذينبات



نسخة: المساعد للشؤون المالية والتجارية
نسخة: المحاسبة الإدارية
نسخة: الحسابات العامة
نسخة: المصنف
م ٢-١

شركة كهـرباء محافظة إربـد
شركة مساهمة عامة محدودة
إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

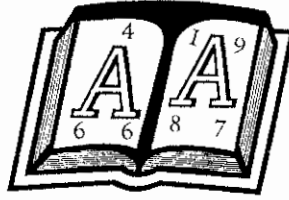
البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات
كما في 31 كانون الأول 2008

شركة كهرباء محافظة إربد
شركة مساهمة عامة محدودة
إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

الصفحة

المحتويات

3	تقرير مدقق الحسابات
4	الميزانية العمومية كما هي بتاريخ 31 كانون أول 2008 - بيان (أ)
5	بيان الدخل للسنة المنتهية بتاريخ 31 كانون أول 2008 - بيان (ب)
6	بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية بتاريخ 31 كانون أول 2008 - بيان (ج)
7	بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بتاريخ 31 كانون أول 2008 - بيان (د)
12-8	إيضاحات حول تأسيس الشركة وغاياتها والسياسات المحاسبية
24 - 13	إيضاحات حول البيانات الحسابية - (22 إيضاح)



تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى السادة : مساهمي شركة كهرباء محافظة اربد

شركة مساهمة عامة محدودة

اربد المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة كهرباء محافظة اربد (شركة مساهمة عامة محدودة) والمكونة من الميزانية العمومية كما في 31 كانون الأول 2008 وكلاً من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى .

• مسؤولية الإدارة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعدالة عرض هذه البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، وتشمل هذه المسؤولية على تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت بسبب الخطأ أو الغش ، كما تشمل مسؤولية مجلس الإدارة اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والتقديرات المعقولة اللازمة لإعداد البيانات المالية في ظل الظروف القائمة .

• مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية استناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها . لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق . إن هذه المعايير تتطلب الالتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف التوصل إلى تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية خالية من الأخطاء المادية . إن عملية التدقيق تتضمن القيام بإجراءات الحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والإفصاحات الواردة في البيانات المالية . تعتمد تلك الإجراءات على حكم المدقق بما في ذلك تقدير مخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت بسبب الخطأ أو الغش . عند تقدير تلك المخاطر يأخذ المدقق بعين الاعتبار الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية للمنشأة وذلك لتصميم إجراءات التدقيق الملائمة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض إبداء رأي في مدى فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة ، كما يشمل التدقيق تقييماً لمدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة وكذلك تقييماً عاماً لعرض البيانات المالية . وفي اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأينا .

• الرأي

برأينا أن البيانات المالية تُظهر بعدالة من كافة النواحي المادية المركز المالي لشركة كهرباء محافظة اربد (شركة مساهمة عامة محدودة المسؤولية) كما في 31 كانون الأول 2008 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها .

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المدققة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها .

عن/ مكتب طعمة أبو الشعر

طعمة أبو الشعر

إجازة رقم (466)

اربد في 30 آذار 2009

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

اربد - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان (أ)

المسؤولية العمومية كما هي بتاريخ 2008/12/31

المطلوبات وحقوق المساهمين	2008/12/31 دينار	2007/12/31 دينار	الموجودات	2008/12/31 دينار	2007/12/31 دينار
حقوق المساهمين			الموجودات غير المتداولة		
رأس المال المصرح والمكتتب به والمذخور	4 000 000	4 000 000	موجودات ثابتة بالكتلة	65 707 625	58 336 227
الاحتياطي الإجمالي	2 210 264	2 210 264	الاستهلاك المراكم	(32 714 046)	(30 597 504)
الاحتياطي الاختياري	638 778	638 778	صافي القيمة الدفترية	32 993 579	27 738 723
الاحتياطي الخاص	400 154	400 154	موجودات مساهمات المشتركين	41 728 880	37 829 045
الأرباح المحتفظ بها	3 623 161	505 183	الاستهلاك المراكم	(16 197 637)	(14 588 960)
مجموع حقوق المساهمين	10 872 357	7 754 379	صافي القيمة الدفترية	25 531 243	23 240 085
المطلوبات غير المتداولة			موجودات لئس الربف	23 246 073	22 099 796
قروض طويلة الأجل	-	93 883	الاستهلاك المراكم	(6 510 573)	(5 606 344)
صافي أملاك مساهمات المشتركين وأرباحها وموجودات ثابتة	25 531 243	23 240 085	صافي القيمة الدفترية	16 735 500	16 493 452
صافي أملاك لئس الربف وأرباحها وموجودات ثابتة	16 735 500	16 493 452	استثمارات في شركات متعددة للبيع	286 719	286 719
مطلوبات أخرى طويلة الأجل	21 086 689	18 199 284	تكاليف أعمال تحت الإنشاء	4 379 575	1 418 350
مقرضات أعمال تحت الإنشاء	8 281 095	6 563 670	مجموع الموجودات غير المتداولة	79 926 616	69 177 329
مجموع المطلوبات غير المتداولة	71 634 527	64 590 374	الموجودات المتداولة		
المطلوبات المتداولة			الائسدة والتسدد المعال	967 935	1 772 949
قروض قصيرة الأجل	68 635	187 722	نسم مديونية	18 922 718	16 350 079
قوائم مستحقة	1 213	4 975	مخزون ومصاريف اعتمادات مستقبلية وعطاءات	11 062 187	5 599 997
مطلوبات أخرى قصيرة الأجل	1 989 286	1 192 211	موجودات أخرى	74 328	65 511
نعم دائنة	23 817 118	18 167 122	شركات برسم التحصيل	12 950	300 633
بنوك دائنة	2 388 979	898 186			
أرباح أسهم قيد التوزيع	181 669	170 896			
أرباح شركات برسم التحصيل	12 950	300 633			
مجموع المطلوبات المتداولة	28 459 850	20 921 745	مجموع الموجودات المتداولة	31 040 118	24 089 169
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات	110 966 734	93 266 498	مجموع الموجودات	110 966 734	93 266 498

(إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية)

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

اربد - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل للسنة المنتهية بتاريخ 2008/12/31

بيان (ب)

البيان	2008/12/31 دينار	2007/12/31 دينار
— الإيرادات من النشاطات الأساسية		
مبيعات الطاقة	84 751 128	64 374 289
يضاف : إيرادات تشغيلية وأخرى (إيضاح (11))	3 562 448	3 378 796
مجموع إيرادات النشاطات الأساسية	88 313 576	67 753 085
— تطرح مصاريف النشاطات الأساسية		
مشتريات الطاقة	71 242 942	55 072 993
مصاريف التشغيل والإدارة (إيضاح (12))	10 546 660	8 640 081
استهلاك الموجودات الثابتة	2 602 024	1 969 240
إطفاء مواد راکدة	332 780	70 000
مجموع مصاريف النشاطات الأساسية	84 724 406	65 752 314
الربح من النشاطات الأساسية (إيضاح (13))	3 589 170	2 000 771
يضاف : إيرادات النشاطات غير الأساسية (إيضاح (14))	1 215 770	-
يطرح : مصاريف النشاطات غير الأساسية (إيضاح (15))	(257 662)	-
أرباح السنة قبل الضريبة	4 547 278	2 000 771
ضريبة الدخل	(767 011)	(420 570)
صافي أرباح السنة بعد الضريبة / مقترح توزيعها كما يلي :-	3 780 267	1 580 201
الاحتياطي الإجمالي	-	200 077
الاحتياطي الاختياري	-	400 154
الاحتياطي الخاص	-	400 154
رسوم الجامعات الأردنية	45 473	20 008
صندوق دعم البحث العلمي	45 473	20 008
رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	36 343	4 800
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	55 000	55 000
أرباح قابلة للتوزيع على المساهمين	3 597 978	480 000
المجموع	3 780 267	1 580 201
حصة السهم من ربح السنة	0.899	0.370
المعدل المرجح لعدد الأسهم	4 000 000	4 000 000

(إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية)

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
اربد - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية بتاريخ 2008/12/31

بيان (ج)

البيان	2008/12/31 دينار	2007/12/31 دينار
أولاً : التدفقات النقدية من عمليات التشغيل		
صافي ربح السنة قبل الضريبة	4 547 278	2 000 771
استهلاك الموجودات الثابتة	2 602 024	1 969 240
إطفاء مواد راکدة	332 780	70 000
إطفاء فاقض مساهمات المشتركين المتراكم من 2008/1/1 ولغاية 2008/7/2	(133 839)	-
إطفاء فاقض مساهمات المشتركين المتراكم من 2008/7/3 ولغاية 2008/12/31	(5 801)	-
التغير في الذمم المدينة	(2 572 639)	(4 326 466)
التغير في المخزون ومصاريف اعتمادات مستندية وعطاءات	(5 794 970)	(364 148)
التغير في موجودات متداولة أخرى	(8 817)	(3 499)
التغير في الذمم الدائنة	5 649 996	2 560 383
التغير في المطلوبات الأخرى	145 295	(464 431)
صافي التدفق من عمليات التشغيل	4 763 309	1 441 850
ثانياً : التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار		
التغير في إنشاء الموجودات الثابتة	(7 988 717)	(3 191 316)
التغير في أعمال تحت الإنشاء	(1 243 800)	3 018 796
التغير في التدفق من فاقض مساهمات المشتركين	1 075 138	175 639
صافي التدفق من عمليات الاستثمار	(8 159 381)	3 119
ثالثاً : التدفقات النقدية من عمليات التمويل		
التغير في القروض	(212 970)	(2 678 807)
التغير في تأميمات المشتركين الدائنة	1 782 462	1 949 642
التغير في البنوك الدائنة	1 490 793	898 186
أرباح أسهم مدفوعة	(469 227)	(454 168)
صافي التدفق من عمليات التمويل	2 591 058	(285 147)
صافي التدفق العلم	(805 014)	1 159 822
رصيد النقد أول المدة	1 772 949	613 127
رصيد النقد آخر المدة	967 935	1 772 949
الفرق ويعادل صافي التدفق النقدي العلم	(805 014)	1 159 822

(إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية)

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
اربد - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بتاريخ 2008/12/31

بيان (د)

المجموع دينار	ارباح محظوظ بها دينار	احتياطي خاص دينار	احتياطي اختياري دينار	احتياطي اجبري دينار	رأس المال المدفوع دينار	المبيان
6 753 994	505 183	-	238 624	2 010 187	4 000 000	الرصيد بتاريخ 2006/12/31
2 000 771	2 000 771	-	-	-	-	مضلي ارباح لسنة 2007
-	(200 077)	-	-	200 077	-	الاحتياطي الاجبري المقطوع من ارباح علم 2007
-	(400 154)	-	400 154	-	-	الاحتياطي الاختياري المقطوع من ارباح علم 2007
-	(400 154)	400 154	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الادارة
(55 000)	(55 000)	-	-	-	-	رسوم التعليم والتدريب المهني والتقني
(4 800)	(4 800)	-	-	-	-	مخصصات اخرى (ضريبة دخل وجامعات وبحث علمي)
(460 586)	(460 586)	-	-	-	-	ارباح موزعة
(480 000)	(480 000)	-	-	-	-	الرصيد في 2007/12/31
7 754 379	505 183	400 154	638 778	2 210 264	4 000 000	مضلي ارباح لسنة 2008
4 547 278	4 547 278	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الادارة
(55 000)	(55 000)	-	-	-	-	رسوم التعليم والتدريب المهني والتقني
(36 343)	(36 343)	-	-	-	-	مخصصات اخرى (ضريبة دخل وجامعات وبحث علمي)
(857 957)	(857 957)	-	-	-	-	ارباح موزعة
(480 000)	(480 000)	-	-	-	-	الرصيد في 2008/12/31
10 872 357	3 623 161	400 154	638 778	2 210 264	4 000 000	

(ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية)

بسم الله الرحمن الرحيم
شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول تأسيس الشركة وغاياتها وسياساتها المحاسبية

تأسيس الشركة وغاياتها :-

- تأسست شركة كهرباء محافظة إربد عام 1957 وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (17) بتاريخ 1964/2/27.
- في 2008/6/30 قامت هيئة تنظيم قطاع الكهرباء بمنح الشركة رخصة توزيع و تزويد الطاقة الكهربائية ضمن منطقة الامتياز لمدة 25 سنة والتي بدأ العمل بها اعتباراً من 2008/7/3 .
- قامت شركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة بشراء كامل حصة الحكومة في رأسمال الشركة البالغة 55% كما في 2008/7/2.
- من أهم غايات الشركة توليد الطاقة الكهربائية وتحويلها ونقلها وتوزيعها وشرائها وبيعها بحيث تؤمن احتياجات جميع المستهلكين في منطقة الامتياز.

السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ . أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لأساس التكلفة التاريخية

ب . الموجودات الثابتة

- يتم تسجيل الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها أي استهلاك متراكم وأية خسائر متراكمة لانخفاض القيمة ، ولا يتم احتساب استهلاك على الأراضي .
- تم تعديل نسب استهلاك الموجودات الثابتة اعتباراً من تاريخ 2008/7/3 ، وفقاً لرخصة التوزيع.

- تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك الموجودات الثابتة على عمرها الإنتاجي باستخدام النسب السنوية التالية :-

البـيـان	حتى تاريخ 2008/7/2	اعتباراً من 2008/7/3
الأبنية	%2.5	%2
الهناجر	%4	%4
مظلات مواقف السيارات	%10	%10
تحسينات الأبنية المستأجرة	%33	%33
شبكات الجهد المتوسط الأرضية	%3	%3
شبكات التوزيع الهوائية	%4	%5
المحصولات	%4	%7
العمدات	%7	%7
الأجهزة والمعدات	%7	%20
العدد والأدوات	%6	%20
السيارات	%15	%15
الأثاث والمفروشات	%9	%9
المصعد وأجهزة التكييف	%12	%10
أجهزة الاتصالات	%12	%12
الحاسب الآلي	%12	%20
آلات كاتبة وحاسبة وتصوير	%15	%20
نظام المعلومات الجغرافية (GIS)	%12	%20
نظام التكاليف	%12	%20
البريد الإلكتروني وبرامجه	%12	%20
جهاز الرصد المساحي (GPS)	%12	%20
أجهزة مراقبة السيارات المتحركة	%12	%20
ماكينات الكاش وبرامجها	%15	%20
جهاز إدارة الوثائق (DMS)	%12	%20
تعويضات قضايا التعارضات	%10	%10

- يتم إطفاء رصيد فائض مساهمات المشتركين المتراكم لغاية 2008/7/2 بنسبة (4 %) سنوياً ويخفف بالناتج مصاريف استهلاك الموجودات الثابتة، واعتباراً من تاريخ 2008/7/3 يتم إظهار قيمة إطفاء هذا الحساب ضمن إيرادات النشاطات غير الأساسية حسب رخصة التوزيع .
- يتم إطفاء رصيد فائض مساهمات المشتركين المتراكم اعتباراً من 2008/7/3 وما بعد بنسبة (4 %) سنوياً ويتم إظهار قيمة إطفاء هذا الحساب ضمن الإيرادات التشغيلية والأخرى .
- في حال استبعاد أي من الموجودات الثابتة ، يتم حذف القيمة المسجلة للأصل المستبعد والاستهلاك المتراكم في تاريخ الاستبعاد من الحسابات وترحل النتيجة سواء ربح أو خسارة إلى بيان الدخل عند حدوثها .
- يتم الاعتراف بتكاليف الإصلاح والصيانة للموجودات الثابتة في بيان الدخل عند حدوثها .
- إن تكاليف الاقتراض التي تعزى مباشرة إلى تملك أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل يتم رسميتها كجزء من تكلفة ذلك الأصل ، ويتم إيقاف رسملة تكاليف الاقتراض عندما تستكمل بشكل جوهري كافة النشاطات الضرورية لتجهيز الأصل المؤهل للاستخدام المقصود .

ج. موجودات (مساهمات المشتركين)

تم بيان هذه التجهيزات في بند مستقل تمشياً مع التعليمات الوزارية وإظهارها ضمن الموجودات غير المتداولة تحت اسم موجودات مساهمات المشتركين والتي يقابلها في جانب المطلوبات (أمانات مساهمات المشتركين) بنفس القيمة .
يتم استهلاك موجودات مساهمات المشتركين بنسبة (4%) سنوياً وتطفاً أمانات المساهمات المقابلة لها بنفس النسبة وبذلك لا تؤثر على حساب الأرباح والخسائر .

د- موجودات (فلس الريف)

يمثل هذا البند موجودات البنية التحتية لمد شبكة الكهرباء إلى المناطق الريفية ويتم اظهارها ضمن الموجودات غير المتداولة تحت اسم موجودات فلس الريف والتي يقابلها في جانب المطلوبات (أمانات فلس الريف) المتحصلة كدعم من أجل ذلك الغرض وذلك تمشياً مع التعليمات الوزارية بشأن إظهار تلك الأرصدة .
يتم استهلاك موجودات فلس الريف بنسبة (4%) سنوياً وتطفاً أمانات فلس الريف المقابلة لها بنفس النسبة وبذلك لا تؤثر على حساب الأرباح والخسائر .

هـ - أعمال تحت الإنشاء :

يتم تسجيل المبالغ وتكاليف المواد التي تصرف لإنشاء الأصل بداية في حساب أعمال تحت الإنشاء ، وعندما تصبح الأعمال جاهزة للاستخدام يتم نقلها إلى البند الخاص بها ضمن الموجودات غير المتداولة .

و - النقد والنقد المعادل

- يمثل هذا البند النقد والشيكات في الصناديق وأرصدة حسابات الشركة الجارية والودائع تحت الطلب لدى البنوك .
- أي رصيد بنكي يتذبذب من كونه رصيداً موجباً إلى رصيد " سحب على المكشوف " يصنف كبندي من ضمن النقد والنقد المعادل .

ز - الذمم المدينة

- تظهر الذمم المدينة بقيمة الفواتير مطروحاً منها أي مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها .
- يتم أخذ مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها عندما يتوفر مؤشر على عدم قابليتها للتحصيل .
- يتم شطب الذمم المدينة في نفس السنة التي يثبت فيها عدم قابليتها للتحصيل .

ح - المخزون

- تقييم المواد بالمستودعات بالتكلفة .
- تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل إحضار المخزون ووضعه في حالته ومكانه الحاليين .
- تحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح المتحرك .
- يتم أخذ مخصص للمخزون بطيء الحركة عندما يتوفر مؤشر على عدم قابليته للبيع أو الاستخدام .
- يتم شطب المخزون في نفس السنة التي يثبت فيها عدم القابلية للبيع أو الاستخدام .

ط - الاستثمار في مشاركات متوفرة للبيع

- يتم الاعتراف بالاستثمارات في مشاركات متوفرة للبيع ميدئياً بسعر التكلفة ، ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بالتغير في القيمة العادلة كبند منفصل في حقوق الملكية ، وعند بيعها يتم الاعتراف بالتغير المتراكم في القيمة العادلة والظاهر ضمن حقوق الملكية في بيان الدخل .
- يتم قيد الأرباح الناتجة عن الاستثمارات عند قبضها الفعلي .

ي - مخصص تعويض ترك الخدمة

يجري حساب تعويض ترك الخدمة ألياً للعاملين المعيّنين في الشركة ما قبل 1993/6/1 ولا يزالون على رأس عملهم بتاريخ البيانات العالية على أساس المفاضلة بين حساب التعويض حسب نظام العمل في الشركة والذي يعادل (10%) من مجموع الرواتب التي قبضها العامل أو قانون العمل الأردني المعمول به ، والأخذ بالتعويض الأفضل للعامل بعد تنزيل المدفوع من الشركة إلى مؤسسة الضمان الاجتماعي ، فيكون باقي التعويض هو المستحق في نهاية العام.

ك . الذمم الدائنة

يتم الاعتراف بالذمم الدائنة بقيمة الالتزام مقابل الخدمات أو البضائع المستلمة سواء صدرت بها فواتير من المورد أم لا.

ل . المخصصات

يتم الاعتراف بمبلغ المخصص عندما يترتب على الشركة التزام حالي نتيجة لحدث سابق بحيث يمكن تقديره بشكل موثوق .

م . صندوق الادخار

يتم اقتطاع ما نسبته 12% من رواتب الموظفين وتساهم الشركة بنسبة 12% في صندوق ادخار موظفي الشركة ، ويحتفظ الصندوق بحسابات مستقلة عن الشركة .

ن . صندوق الخدمات الطبية

يتم اقتطاع ما نسبته 3.5% من رواتب الموظفين وبما لا يزيد عن 15 دينار شهرياً لأي موظف وتساهم الشركة بنسبة 7% في صندوق الخدمات الطبية لتغطية علاج موظفي الشركة وعائلاتهم ، ويحتفظ الصندوق بحسابات مستقلة عن الشركة .

س . الاعتراف بالإيرادات

تتبع الشركة أساس الاستحقاق في قيد إيراداتها ، ويتم الاعتراف بالإيراد عند إصدار الفاتورة وتقديم الخدمة وقبولها من العميل مع الوفاء بكافة الشروط التالية :

- إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة .
- احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى الشركة .
- إمكانية قياس مرحلة انجاز العملية بشكل يمكن الوثوق به بتاريخ الميزانية .
- إمكانية قياس التكاليف التي تم تكبدها من أجل العملية والتكاليف اللازمة لإتمامها بشكل يمكن الوثوق به .

ع . عقود الإيجار من الغير

- عقود إيجار الموجودات التي يحتفظ بموجبها المؤجر بشكل جوهري بكافة المنافع والمخاطر المرتبطة بملكية الأصل يتم تصنيفها كعقود إيجار تشغيلية ، وتحمل دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية على بيان الدخل .
- في حال فسخ عقد الإيجار التشغيلي قبل نهاية العقد ، يتم تحميل بيان الدخل بأية غرامات مالية قد تترتب في تاريخ حدوث الفسخ .

ف . ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل وفقاً للقوانين والأنظمة المعمول بها في الأردن .

ص . العملات الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات وتقيد الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني على أساس أسعار الصرف السائدة كما في تاريخ الميزانية ، وتقيد أية أرباح أو خسائر ناجمة عن التغيرات في أسعار الصرف في بيان الدخل في الفترة التي تنشأ فيها .

ق - تعويضات قضايا التعارضات :

يمثل هذا الحساب المبالغ المدفوعة للمواطنين وذلك تعويضاً عن أضرار لحقت بهم جراء مرور خطوط الكهرباء فوق أملاكهم .
تقدر مجموع القضايا المقامة على الشركة من قبل المواطنين والتي صدر بها حكم أولي ، أو لا تزال قيد النظر بحوالي (100) ألف دينار لم يحسب لها مخصصات في عام 2008 .
وقد بلغ مجموع التعويضات المدفوعة خلال هذه الفترة عن قضايا مماثلة اكتسبت الدرجة القطعية مبلغ (83) ألف دينار حملت على حساب موجودات قضايا التعارضات بالإضافة إلى الرصيد المدور من عام 2007 والبالغ (1,023) مليون دينار ويتم إطفاءها بنسبة (10%) حسب الممارسة المقررة من قبل هيئة تنظيم قطاع الكهرباء .
وقد بلغ ما تم إطفاءه لهذا العام (108) ألف دينار .

ش - الأدوات المالية :

- تعرف الأداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي في منشأة والتزام مالي أو أداه ملكية لمنشأة أخرى .
- تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد والبنوك والذمم المدينة والاستثمارات والذمم الدائنة والقروض .
- تبين بعض الفقرات أعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الأدوات المالية .

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية بتاريخ 2008/12/31

إيضاح رقم (1) الموجودات الثابتة

ويخالف هذا البند مما يلي :

مبلغ القيمة التقديرية		مبلغ القيمة المتوقعة		مبلغ الاستهلاك المتراكم		مبلغ الاستهلاك المتراكم		القيمة		نسبة الاستهلاك		نوع الأصل بالقيمة
2008/12/31	2007/12/31	2008/12/31	2007/12/31	2008/12/31	2007/12/31	2008/12/31	2007/12/31	2008/12/31	2007/12/31	اعتبار من تاريخ 2008/7/3	حتى تاريخ 2008/7/2	
230 776	230 776	-	-	230 776	230 776	230 776	230 776	-	-	%2	%2.5	الأرضي
463 907	314 705	563 558	543 441	1 027 465	858 146	858 146	858 146	%4	%4	%4	%4	الأنية
7 644	5 708	30 271	28 788	37 915	34 496	34 496	34 496	%10	%10	%10	%10	الهياكل
1 702	1 622	824	590	2 526	2 212	2 212	2 212	%33	%33	%33	%33	معدات مواقع السجلات
12 871	1 990	6 321	4 756	19 192	6 746	6 746	6 746	%3	%3	%3	%3	تصنيفات الأنوية المستأجرة
1 955 330	1 060 870	1 168 426	1 116 184	3 123 756	2 177 054	2 177 054	2 177 054	%5	%4	%4	%4	شركات الجهد المتوسط الأرضية
17 320 151	16 788 528	21 247 235	20 011 993	38 567 386	36 800 521	36 800 521	36 800 521	%7	%7	%7	%7	شركات التوزيع الهوائية
7 412 528	4 485 813	2 989 971	3 054 937	10 402 499	7 540 750	7 540 750	7 540 750	%7	%7	%7	%7	المحولات
2 016 154	1 763 166	2 819 241	2 597 792	4 835 395	4 360 958	4 360 958	4 360 958	%20	%20	%20	%20	المعدات
859 808	757 643	481 153	341 294	1 340 961	1 098 937	1 098 937	1 098 937	%20	%20	%20	%20	الأجهزة والمعدات
286 864	298 275	375 446	316 673	662 310	614 948	614 948	614 948	%15	%15	%15	%15	المعدات والأثاث
765 301	560 901	1 035 647	858 742	1 800 948	1 419 643	1 419 643	1 419 643	%9	%9	%9	%9	السجلات
114 506	104 801	206 468	193 108	320 974	297 909	297 909	297 909	%10	%10	%10	%10	الأثاث والمفروشات
5 684	2 502	9 194	8 806	14 878	11 308	11 308	11 308	%12	%12	%12	%12	المصعد وأجهزة التكييف
42 759	54 986	46 006	38 498	88 765	93 484	93 484	93 484	%20	%20	%20	%20	أجهزة الاتصالات
642 285	401 564	1 148 607	1 004 041	1 790 892	1 405 605	1 405 605	1 405 605	%20	%20	%20	%20	الحاسب الآلي
19 527	17 762	93 187	83 743	112 714	101 505	101 505	101 505	%20	%20	%20	%20	الآلات مكتبية وحاسوبية وتصوير
34 841	50 780	14 814	7 231	49 655	58 011	58 011	58 011	%20	%20	%20	%20	نظام المعلومات الجغرافية (GIS)
6 605	8 520	5 395	3 480	12 000	12 000	12 000	12 000	%20	%20	%20	%20	نظام التكاليف
9 907	12 631	7 162	4 438	17 069	17 069	17 069	17 069	%20	%20	%20	%20	البريد الإلكتروني وبرامج
28 195	18 833	10 384	5 547	38 579	24 380	24 380	24 380	%20	%20	%20	%20	جهاز الرصد المساحي (GPS)
8 798	9 216	2 164	441	10 962	9 657	9 657	9 657	%20	%20	%20	%20	أجهزة مراقبة السجلات المتحركة
37 813	52 542	56 674	40 200	94 487	92 742	92 742	92 742	%20	%20	%20	%20	مكينات الخبز وبرامجها
-	1	-	44 702	-	44 703	44 703	44 703	%10	%10	%10	%10	جهاز إدارة الوثائق (DMS)
709 623	734 588	395 898	288 079	1 105 521	1 022 667	1 022 667	1 022 667	المجموع				توضيحات فصيل التملصات
32 993 579	27 738 723	32 714 046	30 597 504	65 707 625	58 336 227	58 336 227	58 336 227	المجموع				

إيضاح رقم (2) استثمارات في مشاركات معدة للبيع
يتألف هذا البند مما يلي :

البيان	2008/12/31 دينار	2007/12/31 دينار
يمثل هذا المبلغ الاستثمار في شركة صناعة المعدات الكهربائية - شركة ذات مسؤولية محدودة بنسبة 11.47% من رأسمالها .	286 719	286 719
المجموع	286 719	286 719

إيضاح رقم (3) ذمم مدينة
يتألف هذا البند مما يلي :

البيان	2008/12/31 دينار	2007/12/31 دينار
ذمم مشتركين دوائر حكومية - فواتير الإلارة	10 254 707	8 450 853
ذمم مشتركين مواطنين - فواتير الإلارة	6 984 173	5 573 216
ذمم دوائر حكومية فوائد تأخير تسديد فواتير الإلارة	691 740	428 145
ذمم دوائر حكومية - مشاريع إلارة أخرى	541 564	346 765
ذمم بلديات	1 233 710	1 979 091
ذمم مدينة متفرقة	271 519	502 075
ذمم موظفين	62 308	86 313
المجموع	20 039 721	17 366 458
ينزل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(1 117 003)	(1 016 379)
الصافي	18 922 718	16 350 079

إيضاح رقم (4) مخزون ومصاريف اعتمادات مستندية وعطاءات
يتألف هذا البند مما يلي :

البيان	2008/12/31 دينار	2007/12/31 دينار
مواد كهرباء ضغط متوسط ومنخفض ولوازم مشتركين	10 790 303	5 327 570
مستودع العدد والأكوات وقطع السيارات	258 763	224 211
مستودع القرطاسية والأثاث ومواد الكمبيوتر	184 144	52 106
مستودع المواد المرتجعة والغير صالحة	542 554	428 782
المجموع	11 775 764	6 032 669
ينزل : مخصص مواد راکدة	(760 947)	(452 220)
الصافي	11 014 817	5 580 449
مصاريف اعتمادات مستندية وعطاءات	47 370	19 548
المجموع	11 062 187	5 599 997

إيضاح رقم (5) موجودات أخرى
يتألف هذا البند مما يلي :

البند	2008/12/31 دينار	2007/12/31 دينار
مصاريف مدفوعة مقدما	70 630	61 813
تأمينات اشتراك هاتف	1 575	1 575
تأمينات اشتراك مياه	415	415
تأمينات عامة	1 708	1 708
المجموع	74 328	65 511

إيضاح رقم (6) القروض
يتألف هذا البند مما يلي :

البند	قروض طويلة الأجل		قروض قصيرة الأجل		إجمالي القروض	
	2008/12/31 دينار	2007/12/31 دينار	2008/12/31 دينار	2007/12/31 دينار	2008/12/31 دينار	2007/12/31 دينار
القرض البريطاني الثاني بفائدة (6%) سنوياً لمدة (22) عاماً بأقساط نصف سنوية اعتباراً من 1987/9/15	-	93 883	68 635	187 722	68 635	281 605
المجموع	-	93 883	68 635	187 722	68 635	281 605

إيضاح رقم (7) مطلوبات أخرى طويلة الأجل
يتألف هذا البند مما يلي :

البند	2008/12/31 دينار	2007/12/31 دينار
تأمينات المشتركين	14 091 380	12 308 918
مخصص تعويض ترك الخدمة	2 507 898	2 227 779
مخصص تعويض التكفل	308 914	291 428
صندوق الخدمة الاجتماعية	7 168	3 491
فائض مساهمات المشتركين المتراكم لغاية 2008/7/2 - إيضاح (18)	3 597 021	3 367 668
فائض مساهمات المشتركين المتراكم من 2008/7/3 ولغاية 2008/12/31 - إيضاح (19)	574 308	
المجموع	21 086 689	18 199 284

إيضاح رقم (8) فوائد مستحقة
يتألف هذا البند مما يلي

البند	2008/12/31 دينار	2007/12/31 دينار
فوائد القرض البريطاني	1 213	4 975
المجموع	1 213	4 975

إيضاح رقم (9) مطلوبات أخرى قصيرة الأجل
يتألف هذا البند مما يلي

البند	2008/12/31 دينار	2007/12/31 دينار
أمانات طلبات اشتراكات غير منقذة	27 746	28 206
رسوم تمديدات مشتركين مقبوضة مقدماً	82 468	131 333
مصاريف مستحقة	295 768	169 049
أمانات عامة	12 063	43 261
أمانات مشتركين	205 613	183 891
أمانات المكاتب البريدية	305	692
مستحقات الضمان الاجتماعي	-	3 473
أمانات ضريبة المبيعات	9 014	-
رسوم الجامعات الأردنية	45 473	20 008
صندوق دعم البحث العلمي	45 473	31 846
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	55 000	55 000
حجوزات من مستحقات المتعهدين	223 841	52 774
مخصص ضريبة الدخل	920 106	427 895
رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	36 343	4 800
مطلوبات أخرى	30 073	39 983
المجموع	1 989 286	1 192 211

إيضاح رقم (10) ذمم دائنة
يتألف هذا البند مما يلي

البند	2008/12/31 دينار	2007/12/31 دينار
ضريبة إضافية برسم التحصيل	506 733	111 944
رسوم نفائات للبلديات برسم التحصيل	828 537	1 641 232
شركة الكهرباء الوطنية / فاتورة مشتريات الطاقة	11 806 381	8 935 441
شركة الكهرباء الوطنية / فوائد تأخير تسديد فاتورة الطاقة	3 697 205	3 697 204
وزارة المالية / رسوم تلفزيون	912 345	776 445
نعم فلس الريف فدانة	1 552 387	1 832 646
نعم دائنة متفرقة أخرى	4 513 530	1 172 210
المجموع	23 817 118	18 167 122

إيضاح رقم (11) إيرادات تشغيلية وأخرى
يتألف هذا البند مما يلي

البند	2008/12/31 دينار	2007/12/31 دينار
رسوم تمديدات المشتركين	1 422 548	1 020 629
رسوم تمديدات البلديات	31 636	23 376
أجور عدادات	774 286	718 742
رسوم متفرقة (كشف ، نقل ملكية ، نقل عداد ، رفع قفلة ،)	60 873	41 784
أجور ورش	82 688	130 070
صافي إيرادات تنفيذ مشاريع الريف	269 876	214 127
إيرادات إطفاء فائض مساهمات المشتركين المتراكم من 2008/7/3 ولغاية 2008/12/31	5 801	-
مبيعات مواد	10 354	2 542
رسوم إيصال التيار الكهربائي	200 826	159 715
رسوم استبدال عدادات	8 681	6 490
إيرادات متفرقة	-	79 852
إيرادات تحصيل رسوم التلفزيون	85 631	159 732
إيرادات تحصيل رسوم النفايات	210 192	353 623
إيرادات صيانة إنبارة الشوارع	11 868	38 172
إيرادات تعويضات أضرار مقبوضة	78 516	164 954
إيرادات مباتي موزجة	1 865	1 362
إيرادات نسخ عطاءات	10 585	-
إيرادات فوائد بنكية	48 304	25 823
إيرادات غرامات تأخير	59 639	-
إيرادات مواد مجانية	2 134	-
إيرادات مبيعات مستودع تالف	12 290	-
إيرادات تلجير الأعمدة	2 274	29 026
إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة	112 128	208 777
إيرادات الاستثمار في الصناعات الكهربائية	57 344	-
إيرادات استبعاد موجودات ثابتة	2 109	-
المجموع	3 562 448	3 378 796

إيضاح رقم (12) مصاريف التشغيل والإدارة
يتألف هذا البند مما يلي

البند	2008/12/31 دينار	2007/12/31 دينار
الرواتب وملحقاتها	6 338 527	5 332 522
مصاريف تعويض ترك الخدمة	517 405	349 805
مصاريف التكافل الاجتماعي	74 568	74 138
مصاريف الصيانة	295 977	270 891
السيارات المستأجرة	752 961	446 626
قرطاسيه ومطبوعات وصحف وإعلانات	128 636	117 256
الطوابع	197 941	180 564
تعويضات مدفوعة	51 918	40 672
مصاريف التمديدات ، تلاعب وأخرى	794 069	513 232
مصاريف التأمين	56 654	38 659
مصاريف السيارات	511 659	274 537
مصاريف برق ، بريد ، هاتف وفاكس	95 182	95 073
تنقلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة	62 607	50 125
تنظيف وحراسة مباني الشركة	99 677	88 798
مصاريف الكهرباء ، المياه والتدفئة	53 002	43 128
رسوم قانونية وأتعاب محاماة	50 740	41 627
أتعاب تدقيق واستشارات ضريبية	8 785	7 500
اشتراك مؤتمرات وندوات	24 117	17 205
رخص ورسوم حكومية	14 887	17 251
رسوم رخصة التوزيع	70 334	-
إيجارات مدفوعة	28 304	26 277
مصاريف كمبيوتر	27 472	16 077
مصاريف الضيافة	46 359	25 845
تكلفة مبيعات مواد	4 385	929
مصاريف نيون معلومة	100 000	282 390
مصاريف متفرقة	64 913	12 841
تكلفة صدم الأعمدة	38 013	58 026
تكلفة مبيعات مستودع تالف	360	12 734
خسائر استبعاد موجودات ثابتة	5 492	7 481
تبرعات مدفوعة	9 830	15 996
الفوائد وفرق العملة	21 886	181 876
إيضاح (16)		
المجموع	10 546 660	8 640 081

إيضاح رقم (13) الربح من النشاطات الأساسية

بناء على رخصة توزيع وتزويد الكهرباء الممنوحة للشركة بتاريخ 2008/06/30 من قبل هيئة تنظيم قطاع الكهرباء، تم تحديد العائد السنوي من الأنشطة الأساسية قبل تنزيل الضريبة بمعدل 10% من قاعدة التنظيم على أساس الموجودات. قامت إدارة الشركة بحساب العائد أعلاه، حيث بلغ الفائض عن معدل العائد المحدد بالرخصة للفترة من تاريخ منح الرخصة وحتى 31 كانون الأول 2008 مبلغ 288 172 دينار. يتم معالجة هذا الفائض من خلال عملية تحديد التعرفة لفترة التعرفة القادمة وضمن منهجية تحديد التعرفة الواردة في الرخصة الممنوحة ويكون مبلغ الفائض خاضع للمراجعة والتعديل من قبل هيئة تنظيم قطاع الكهرباء تماشياً مع ما ورد بالرخصة .

إيضاح رقم (14) إيرادات النشاطات غير الأساسية

تم فصل إيرادات النشاطات غير الأساسية اعتباراً من تاريخ 2008/7/3 ، وذلك استناداً إلى منهجية التعرفة الواردة برخصة التوزيع والصادرة عن هيئة تنظيم قطاع الكهرباء ، أما قبل ذلك التاريخ فإن هذه البنود مدرجة ضمن إيرادات النشاطات الأساسية .

يتألف هذا البند مما يلي

البيان	2008/12/31 دينار	2007/12/31 دينار
إيرادات تحصيل رسوم التلفزيون	86 137	-
إيرادات تحصيل رسوم النفائات	228 421	-
إيرادات صيانة إنارة الشوارع	10 031	-
إيرادات تعويضات أضرار مقبوضة	69 352	-
إيرادات مباني مؤجرة	466	-
إيرادات نسخ عطاءات	4 293	-
إيرادات فوائد بنكية	72 035	-
إيرادات غرامات تأخير	144 042	-
إيرادات موالد مجانية	2 749	-
إيرادات مبيعات مستودع تالف	155 328	-
إيرادات تأجير الأعمدة	2 485	-
إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة	151 466	-
إيرادات فرق عملة	42 796	-
إيرادات فرق تقييم القرض البريطاني	34 220	-
إيرادات استبعاد موجودات ثابتة	74 418	-
إيرادات فوائد تقسيط دفعات مشتركين	180	-
إيرادات إطفاء فائض مساهمات المشتركين المتراكم لغاية 2008/7/2	133 839	-
إيرادات متفرقة	3 512	-
المجموع	1 215 770	-

إيضاح رقم (15) مصاريف النشاطات غير الأساسية

تم فصل مصاريف النشاطات غير الأساسية اعتباراً من تاريخ 2008/7/3 وذلك استناداً إلى منهجية التعرف الواردة برخصة التوزيع والصادرة عن هيئة تنظيم قطاع الكهرباء ، أما قبل ذلك التاريخ فإن هذه البنود مدرجة ضمن مصاريف النشاطات الأساسية .

يتألف هذا البند مما يلي

البيان	2008/12/31 دينار	2007/12/31 دينار
مصاريف تحصيل رسوم التلفزيون	6 411	-
مصاريف تحصيل رسوم النفايات	17 012	-
مصاريف صيانة إنارة الشوارع	2 618	-
تكلفة صدم الأعمدة	48 941	-
مصاريف صدم الأعمدة	1 199	-
مصاريف المباني المؤجرة	6	-
مصاريف نسخ عطاءات	89	-
مصاريف غرامات تأخير	3 265	-
مصاريف مواد مجانية	62	-
تكلفة مبيعات مستودع تالف	148 349	-
مصاريف مبيعات مستودع تالف	2 718	-
مصاريف تأجير الأعمدة	45	-
مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة	3 487	-
خسائر استبعاد موجودات ثابتة	2 094	-
غرامات مدفوعة	2 552	-
تبرعات مدفوعة	4 207	-
مصاريف الفوائد البنكية	1 216	-
مصاريف فوائد التقسيط	5	-
مصاريف إطفاء قلّض مساهمات المشتركين	2 930	-
الفوائد و فرق العملة - إيضاح (17)	10 456	-
المجموع	257 662	-

إيضاح رقم (16) الفوائد وفرق العملة
يتألف هذا البند مما يلي

البيان	2008/12/31 دينار	2007/12/31 دينار
أولاً : فوائد القروض المحلية وفوائد التأخير		
فوائد بنوك محلية	5 471	56 510
فوائد تأخير تسديد فاتورة الطاقة	1	16 574
فوائد قرض بنك الإسكان	-	60 555
المجموع	5 472	133 639
ثانياً : فوائد وفرق تقييم القروض الأجنبية		
فائدة القرض البريطاني	7 034	21 942
فرق تقييم القروض في نهاية المدة	1 712	7 627
فرق تقييم العملة	7 668	18 668
المجموع	16 414	48 237
مجموع الفوائد وفرق العملة - ينقل إلى إيضاح رقم (12)	21 886	181 876

إيضاح رقم (17) الفوائد وفرق العملة - من النشاطات غير الأساسية
يتألف هذا البند مما يلي

البيان	2008/12/31 دينار	2007/12/31 دينار
أولاً : فوائد القروض المحلية وفوائد التأخير		
فوائد بنوك محلية	6 751	-
المجموع	6 751	-
ثانياً : فوائد وفرق تقييم القروض الأجنبية		
فائدة القرض البريطاني	2 911	-
خسائر فرق عملة	794	-
المجموع	3 705	-
مجموع الفوائد وفرق العملة - ينقل إلى إيضاح رقم (15)	10 456	-

إيضاح رقم (18) فائض مساهمات المشتركين المتراكم لغاية 2008/7/2
يتألف هذا البند مما يلي

البند	2008/12/31 دينار	2007/12/31 دينار
الفائض المدور من سنوات سابقة	6 272 085	6 096 446
الفائض المتحقق في نهاية الفترة	495 029	175 639
المجموع	6 767 114	6 272 085
المجموع التراكمي المقتطع سابقاً	(2 904 417)	(2 662 240)
اقتطاع السنة	(265 676)	(242 177)
المجموع التراكمي المقتطع	(3 170 093)	(2 904 417)
الصافي - ينقل إلى إيضاح رقم (7)	3 597 021	3 367 668

إيضاح رقم (19) فائض مساهمات المشتركين المتراكم من 2008/7/3 ولغاية 2008/12/31
يتألف هذا البند مما يلي

البند	2008/12/31 دينار	2007/12/31 دينار
الفائض المتحقق في نهاية السنة	580 109	-
اقتطاع السنة	(5 801)	-
الصافي - ينقل إلى إيضاح رقم (7)	574 308	-

إيضاح رقم (20) صافي إيرادات تنفيذ مشاريع الريف
يتألف هذا البند مما يلي

البند	2008/12/31 دينار	2007/12/31 دينار
إيرادات تنفيذ مشاريع الريف	1 416 152	2 032 362
مصاريف تنفيذ مشاريع الريف	(1 146 276)	(1 818 235)
صافي إيرادات تنفيذ مشاريع الريف - ينقل إلى إيضاح رقم (11)	269 876	214 127

إيضاح رقم (21) ضريبة الدخل والمبيعات

أ. ضريبة الدخل :

• الوضع الضريبي لعام 2002

قامت ضريبة الدخل والمبيعات بفتح الملف الضريبي للشركة لعام 2002 بموجب أحكام المادة 33 من قانون ضريبة الدخل المعمول به وتعديلاته حيث تطالب الدائرة الشركة بدفع مبلغ 117,997 دينار كفرق عن الضريبة المقدرة حيث اعترضت الشركة على ذلك وحولت إلى قضية مستأنفة لدى محكمة استئناف ضريبة الدخل.

• الوضع الضريبي للأعوام 2003 ، 2004 ، 2005

قامت ضريبة الدخل والمبيعات بتقدير الضريبة للأعوام 2003 ، 2004 ، 2005 حيث تطالب الدائرة بفروقات أولية ناتجة عن التقدير بقيمة 1,123,186 دينار وقامت الشركة بالاعتراض على ذلك وبراى المستشار الضريبي أن هناك مبالغة كبيرة في هذه الفروقات وبالنتيجة النهائية سوف تنخفض بشكل جوهري .

ب. ضريبة المبيعات

بناءً على قرار رئيس مجلس الوزراء تم إعفاء الشركة من ضريبة المبيعات المقدرة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وذلك لغاية 2008/7/2 (تاريخ نقل حصة الحكومة إلى شركة كهرباء المملكة) ، وبناءً عليه بدأنا بتطبيق ضريبة المبيعات وتوريدها للدائرة حسب الأصول وذلك على النشاطات الخاضعة لضريبة المبيعات وهي (إيرادات تحصيل رسوم التلفزيون ، إيرادات تحصيل رسوم النفايات ، إيرادات مبيعات المواد (صالحة وغير صالحة) ، إيرادات تأجير أعمدة الشركة ، وإيرادات فوائد التأخير عند قبضها) اعتباراً من 2008/7/3 .

إيضاح رقم (22) الأدوات المالية

مخاطر السوق :

تعرف مخاطر السوق بأنها مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق ، وتتضمن المخاطر التالية :

■ مخاطر العملة :

تعرف مخاطر العملة بأنها مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية .
إن المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية المقيمة بالدولار الأمريكي منخفضة بسبب ثبات سعر الصرف بالدينار الأردني مقابل الدولار الأمريكي ، أما المخاطر المتعلقة بالعملات الأجنبية الأخرى فقد تم بيان أثرها في بيان الدخل

■ مخاطر سعر الفائدة :

تعرف مخاطر سعر الفائدة بأنها مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في معدلات الفائدة بالسوق .
إن الأدوات المالية الظاهرة بالميزانية العمومية ليست خاضعة لمخاطرة سعر الفائدة .

■ مخاطر السعر الأخرى :

تعرف مخاطر السعر الأخرى بأنها مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار السوق -غير تلك الناجمة عن مخاطر سعر الفائدة أو مخاطر العملة - سواء كان سبب التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية أو الجهة المصدرة لها أو عوامل تؤثر على كافة الأدوات المالية المشابهة المتداولة بالسوق
إن الأدوات المالية الظاهرة بالميزانية العمومية ليست خاضعة لمخاطرة السعر الأخرى باستثناء الاستثمارات .

■ مخاطر الائتمان :

- ☞ تعرف مخاطر الائتمان بأنها مخاطر إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته مسبباً بذلك خسارة مالية للطرف الآخر .
- ☞ تحتفظ الشركة بالنقد لدى مؤسسات مالية ذات ائتمان مناسب .
- ☞ تحافظ الشركة على رقابة جيدة على مستويات الائتمان الممنوحة للعملاء وعمليات التحصيل .

■ مخاطر السيولة :

- ☞ تعرف مخاطر السيولة بأنها مخاطرة تعرض المنشأة إلى صعوبات في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية .
- ☞ إن الشركة ليست خاضعة لمخاطر السيولة .